

Nota previa

De acuerdo con el artículo 22.1 del Real Decreto Legislativo 2/2007, de 28 de diciembre, que aprueba el texto refundido de la Ley General de Estabilidad Presupuestaria (TRLGEP), y dado que el proyecto de Presupuesto Inicial del Ayuntamiento de Barcelona para el ejercicio 2010 no cumple con el objetivo de estabilidad presupuestaria que el Gobierno Central ha fijado para las entidades locales (déficit máximo del 0,4% del PIB, lo que se estima que equivale a un 6,41% de los ingresos no financieros a falta del pronunciamiento de la Comisión Nacional de Administración Local del Ministerio de Economía y Hacienda), el Ayuntamiento de Barcelona está obligado a presentar al Pleno del Consejo Municipal un Plan Económico-Financiero de reequilibrio (Escenario Presupuestario Plurianual).

Contenido del Plan Económico-Financiero / Escenario Presupuestario Plurianual

El artículo 20 del Real Decreto 1463/2007, de 2 de noviembre, que aprueba el Reglamento de desarrollo de la Ley General de Estabilidad Presupuestaria (RLGEP-EL) en su aplicación a las entidades locales, establece la información mínima que tiene que contener el Plan Económico-Financiero, y es la siguiente:

1. Relación de entidades dependientes.
2. Informe de evaluación del incumplimiento del objetivo de estabilidad presupuestaria emitido por la Intervención General.
3. Información de ingresos y gastos del presupuesto que presenta desequilibrio y las proyecciones presupuestarias de los ejercicios posteriores hasta alcanzar el equilibrio.
4. Explicación individual de los ajustes practicados a las previsiones presupuestarias de ingresos y gastos para adecuarlas a los criterios establecidos en el Sistema Europeo de Cuentas Nacionales y Regionales (SEC 95).
5. Memoria explicativa de las variaciones interanuales en las previsiones de ingresos y gastos, con indicación de las actividades y medidas concretas a adoptar en cada ejercicio y los efectos económicos de las mismas en el ejercicio y en los sucesivos hasta la finalización del plan.

1. Relación de entidades dependientes

El artículo 20.a) del RLGEP-EL prevé que el Pla Económico-Financiero contenga la relación de entidades dependientes, con indicación expresa a la forma jurídica, la participación total o parcial, directa o indirecta y la delimitación sectorial de cada una de ellas de acuerdo con el SEC 95.

Los entes dependientes del Ayuntamiento de Barcelona, de acuerdo con el artículo 2 del RLGEP-EL son los siguientes:

Denominación social	Participación		Delimitación sectorial de acuerdo con SEC 95 ⁽¹⁾
	%	Tipo	
Organismos autónomos locales			
IM de Personas con Discapacidad	100,00	Directa	S.13 AAPP
IM de Paisaje Urbano y la Calidad de Vida	100,00	Directa	S.13 AAPP
IM de Educación de Barcelona	100,00	Directa	S.13 AAPP
IM de Informática de Barcelona	100,00	Directa	S.13 AAPP
IM de Urbanismo	100,00	Directa	S.13 AAPP
IM de Hacienda de Barcelona	100,00	Directa	S.13 AAPP
IM de Mercados de Barcelona	100,00	Directa	S.13 AAPP
Instituto Barcelona Deportes ^(a)	100,00	Directa	S.13 AAPP
IM de Servicios Sociales ^(b)	100,00	Directa	S.13 AAPP
Entidades públicas empresariales			
Instituto de Cultura de Barcelona	100,00	Directa	S.13 AAPP
IM Parques y Jardines de Barcelona	100,00	Directa	S.13 AAPP
IM Fundación Mies van der Rohe ^(c)	100,00	Directa	S.13 AAPP
Patronato Municipal de la Vivienda de Barcelona	100,00	Directa	S.11 SNF
Sociedades mercantiles			
Barcelona d'Infraestructures Municipals, S.A.	100,00	Directa	S.13 AAPP
Pro Nou Barris, S.A.	100,00	Indirecta	S.13 AAPP
22 Arroba Bcn, S.A.	100,00	Indirecta	S.13 AAPP
Agència de Promoció del Carmel i Entorns, S.A.	100,00	Indirecta	S.13 AAPP
ProEixample, S.A.	62,12	Indirecta	S.13 AAPP
Foment de Ciutat Vella, S.A.	51,00	Indirecta	S.13 AAPP
Informació i Comunicació de Barcelona, S.A.	100,00	Directa	S.13 AAPP
Barcelona Activa, S.A., S.P.M.	100,00	Directa	S.13 AAPP
S.M. Barcelona Gestió Urbanística, S.A.	100,00	Directa	S.13 AAPP
Barcelona de Serveis Municipals, S.A.	100,00	Directa	S.11 SNF
Parc d'Atraccions Tibidabo, S.A.	100,00	Indirecta	S.11 SNF
Tractament i Selecció de Residus, S.A.	58,64	Indirecta	S.11 SNF
Selectives Metropolitanes, S.A.	58,64	Indirecta	S.11 SNF
Solucions Integrals per als Residus, S.A.	58,64	Indirecta	S.11 SNF
Cementiris de Barcelona, S.A.	51,00	Indirecta	S.11 SNF
Serveis Funeraris de Barcelona, S.A.	51,00	Indirecta	S.11 SNF
Mercados de Abastecimientos de Barcelona, S.A.	50,69	Indirecta	S.11 SNF

Denominación social	Participación		Delimitación sectorial de acuerdo con SEC 95 ⁽¹⁾
	%	Tipo	
Consorcios⁽²⁾			
Instituto d'Infància i Món Urbà	33,33	Directa	S.13 AAPP
Consorcio del Campus Interuniversitari Diagonal – Besòs	25,00	Directa	S.13 AAPP
Agencia de Ecología Urbana de Barcelona	33,33	Directa	S.13 AAPP
Agencia Local de Energía de Barcelona	50,00	Directa	S.13 AAPP
Consorcio del Besòs	50,00	Directa	S.13 AAPP
Consorcio de las Bibliotecas de Barcelona	50,00	Directa	S.13 AAPP
Consorcio del Mercat de les Flors / Centre de les Arts de Moviment	50,00	Directa	S.13 AAPP
Consorcio El Far, Centre de Treballs del Mar ^(d)	36,36	Directa	S.13 AAPP
Fundaciones y otras entidades			
Fundación Privada para la Navegación Oceánica Barcelona ^(d)	Nota (3)	Directa	S.13 AAPP
Fundación Barcelona Cultura ^(d)	Nota (3)	Directa	S.13 AAPP
Asociación Red Internacional de Ciudades Educadoras ^(d)	Nota (3)	Directa	S.13 AAPP

(1) S.13 AAPP: incluye todas las instituciones públicas de no mercado, es decir, aquellas cuyos ingresos de no mercado sean superiores al 50% de los costos de producción

S.11 SNF (sociedad no financiera): incluye, entre otras, las instituciones públicas de mercado, es decir, aquellas cuyos ingresos de mercado sean superiores al 50% de los costos de producción

(2) Participación en función del número de miembros del Ayuntamiento de Barcelona o sus entes dependientes en los órganos de gobierno.

(3) Consolidan con el Ayuntamiento de Barcelona por la composición de sus órganos de gobierno y/o sus fuentes de financiación.

(a) En el año 2008 su personalidad jurídica era entidad pública empresarial.

(b) Entrada en funcionamiento en el año 2010.

(c) En el año 2008 y en el año 2009 su personalidad jurídica era organismo autónomo local.

(d) En el presupuesto inicial de 2009 no figuraban como entes dependientes. No obstante, sí se han incluido en la liquidación del presupuesto de 2008 por ser posterior su elaboración.

El artículo 4.1 del RLGEP-EL, establece que las entidades locales, sus organismos autónomos y los entes públicos dependientes, que presten servicios o produzcan bienes no financiados mayoritariamente con ingresos comerciales (entidades que corresponden a la delimitación sectorial S.13 AAPP), aprobarán, ejecutarán y liquidarán sus presupuestos consolidados ajustándose al principio de estabilidad presupuestaria entendido como la situación de

equilibrio o de superávit, computada a lo largo del ciclo económico, en términos de capacidad de financiación de acuerdo con la definición contenida en el SEC 95. El resto de entidades dependientes aprobarán, ejecutarán y liquidarán sus respectivos presupuestos o aprobarán sus respectivas cuentas de pérdidas y ganancias en situación de equilibrio financiero, de acuerdo con los criterios del plan de contabilidad que les sea de aplicación.

Por tanto, el perímetro de consolidación del Pla Económico-Financiero es el formado por las entidades que corresponden a la delimitación S.13 AAPP del SEC 95.

2. Informe de evaluación del incumplimiento del objetivo de estabilidad presupuestaria emitido por la Intervención General

El artículo 20.b) del RLGEF-EL prevé que el Pla Económico-Financiero contenga el informe de evaluación del incumplimiento del objetivo de estabilidad presupuestaria emitido por la Intervención General, el cual se incluye en el presente expediente.

3. Información de ingresos y gastos del presupuesto que presenta desequilibrio y proyecciones presupuestarias de los ejercicios posteriores hasta alcanzar el equilibrio

El artículo 20.c) del RLGEF-EL establece que el Pla Económico-Financiero contenga la información de ingresos y gastos, a nivel de capítulo, del presupuesto y las proyecciones presupuestarias de ingresos y gastos del ejercicio o ejercicios posteriores hasta alcanzar el reequilibrio, con un máximo de tres años.

Las proyecciones presupuestarias tienen que incluir las previsiones de inversión y la propuesta para su financiación.

Esta información tiene que ser consolidada y tiene que contener el desglose individual que permita verificar la agregación de las diferentes entidades dependientes integradas y los correspondientes ajustes de consolidación.

Siguiendo estas disposiciones, a continuación se muestra el Pla Económico-Financiero 2010-2013 en términos consolidados:

PLA ECONÓMICO-FINANCIERO CONSOLIDADO 2010-2013

INGRESOS	Presupuesto Liquidado 2008	Presupuesto Definitivo 2009 a 30/09/2009	Presupuesto Inicial 2010	Proyección 2011	Proyección 2012	Proyección 2013
1. Impuestos directos	760.403.587	756.850.510	780.018.110	791.548.946	833.752.681	879.508.679
2. Impuestos indirectos	75.784.172	67.113.350	53.087.480	43.818.785	44.669.802	45.664.329
3. Tasas y otros ingresos, de los cuales:	428.379.497	368.476.425	363.036.756	372.555.692	387.987.324	406.021.259
contribuciones especiales y cuotas urbanísticas	20.496.209	16.185.894	12.529.000	12.882.067	13.428.331	14.066.714
4. Transferencias corrientes	1.105.652.287	1.136.214.452	953.950.785	871.263.517	907.571.250	950.001.709
5. Ingresos patrimoniales	61.590.021	68.281.394	49.720.831	51.103.784	53.243.160	55.746.107
Total operaciones corrientes	2.431.809.564	2.396.936.131	2.199.813.962	2.130.290.724	2.227.224.217	2.336.942.083
6. Ventas de inversiones reales	17.268.725	29.377.320	15.000.000	15.150.000	15.528.750	15.994.613
7. Transferencias de capital	40.603.646	345.832.439	80.513.678	81.318.815	82.538.597	84.189.369
Total operaciones de capital	57.872.371	375.209.759	95.513.678	96.468.815	98.067.347	100.183.982
8. Activos financieros	79.900	120.948.677	3.743.270	3.780.703	3.837.414	3.914.162
9. Pasivos financieros	2.483.739	110.819.577	312.069.740	401.232.200	201.250.683	1.275.697
Total operaciones financieras	2.563.639	231.768.254	315.813.010	405.012.903	205.088.097	5.189.859
TOTAL INGRESOS	2.492.245.574	3.003.914.144	2.611.140.650	2.631.772.442	2.530.379.661	2.442.315.924

GASTOS	Presupuesto Liquidado 2008	Presupuesto Definitivo 2009 a 30/09/2009	Presupuesto Inicial 2010	Proyección 2011	Proyección 2012	Proyección 2013
1. Gastos de personal	554.435.910	552.749.261	560.669.740	566.276.437	574.770.583	586.265.994
2. Gastos en bienes corrientes y servicios	654.221.676	718.728.100	759.439.440	764.761.955	770.497.669	785.907.622
3. Gastos financieros	29.335.534	41.868.689	41.674.076	44.408.624	55.029.017	54.818.221
4. Transferencias corrientes	459.425.114	536.848.127	498.442.905	497.279.122	504.809.797	520.518.090
Total operaciones corrientes	1.697.418.234	1.850.194.177	1.860.226.161	1.872.726.138	1.905.107.066	1.947.509.927
6. Inversiones reales	515.413.015	897.745.187	615.906.217	626.112.286	502.250.767	456.124.174
7. Transferencias de capital	105.515.677	131.663.312	15.553.348	15.631.114	15.865.581	16.182.893
Total operaciones de capital	620.928.692	1.029.408.499	631.459.565	641.743.400	518.116.348	472.307.067
8. Activos financieros	9.998.823	13.010.661	15.583.661	15.621.580	15.855.904	16.173.022
9. Pasivos financieros	159.048.033	111.300.807	103.871.263	101.681.324	91.300.343	6.325.908
Total operaciones financieras	169.046.856	124.311.468	119.454.924	117.302.904	107.156.247	22.498.930
TOTAL GASTOS	2.487.393.782	3.003.914.144	2.611.140.650	2.631.772.442	2.530.379.661	2.442.315.924

INDICADORES	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Ahorro bruto (sin contribuciones especiales y cuotas urbanísticas)	713.895.121	530.556.065	327.058.801	244.682.519	308.688.820	375.365.442
Ahorro bruto en % ingresos corrientes	29,4	22,3	15,0	11,6	13,9	16,2
Ingresos no financieros (1 a 7)	2.489.681.935	2.772.145.890	2.295.327.640	2.226.759.539	2.325.291.564	2.437.126.065
Gastos no financieras (1 a 7)	2.318.346.926	2.879.602.676	2.491.685.726	2.514.469.538	2.423.223.414	2.419.816.994
Capacidad de financiación	171.335.009	-107.456.786	-196.358.086	-287.709.999	-97.931.850	17.309.071
Capacidad (necesidad) de financiación en % ingresos no financieros	6,9	-3,9	-8,6	-12,9	-4,2	0,7
Ahorro bruto después de amortizaciones	556.149.686	420.556.060	224.438.801	144.264.658	218.670.423	370.322.214
Endeudamiento (A 31 de diciembre)	776.851.138	777.408.599	985.650.943	1.285.233.082	1.395.214.686	1.390.195.737
Endeudamiento + avales (A 31 de diciembre)	779.653.436	779.031.371	986.234.140	1.285.641.237	1.395.563.196	1.390.490.199
Endeudamiento / Ingresos corrientes ⁽¹⁾ , en %	32,2	32,7	45,0	60,7	63,0	59,8
Endeudamiento + avales / Ingresos corrientes ⁽¹⁾ , en %	32,3	32,7	45,0	60,7	63,0	59,9

(1) Ingresos corrientes excluyendo contribuciones especiales y cuotas de urbanización.

En el **anexo 1** figura el formulario PR-1.2 de solicitud a la Generalitat de Catalunya de aprobación del Pla Económico-Financiero 2010-2013, de acuerdo con la Orden ECF/138/2007, de 27 de abril, sobre procedimientos en materia de tutela financiera de los entes locales.

Los datos de 2008 corresponden a la liquidación del presupuesto del citado ejercicio. Los datos de 2009 corresponden a los del presupuesto definitivo a 30 de septiembre, es decir, incluyen las modificaciones de crédito registradas hasta esa fecha. Los datos de 2010 son los del proyecto de presupuesto consolidado que se prevé aprobar en el Plenario del Consejo Municipal de 23 de diciembre de 2009. Los datos de 2011 a 2013 son proyecciones.

Los detalles de los diferentes entes que forman parte del perímetro de consolidación, así como los ajustes y eliminaciones necesarios para obtener los datos presupuestarios consolidados, de los ejercicios 2008, 2009 y 2010 se encuentran en los **anexos 2, 3 y 4**.

4. Explicación individual de los ajustes practicados a las previsiones presupuestarias de ingresos y gastos para adecuarlas a los criterios establecidos en el SEC 95

El artículo 20.d) del RLGEF-EL establece que el Pla Económico-Financiero tiene que incluir una explicación individual de los ajustes practicados a las previsiones presupuestarias de ingresos y gastos, en cada uno de los años de vigencia del plan, al objeto de adecuar la información presupuestaria a los criterios establecidos en el Sistema Europeo de Cuentas Nacionales y Regionales, cuando resulte procedente.

El Ayuntamiento de Barcelona realiza los citados ajustes en el momento de la liquidación del presupuesto. En el caso del presupuesto inicial, se determina la capacidad / necesidad de financiación por la diferencia entre los capítulos 1 a 7 de ingresos y los capítulos 1 a 7 de gastos.

En el caso de la liquidación del presupuesto de 2008, dado que el presupuesto individual del Ayuntamiento representa más del 95% del presupuesto consolidado, sólo se indican los ajustes que se han realizado a la liquidación del presupuesto individual del Ayuntamiento, y que figuren en el informe de intervención de 27 de febrero de 2009.

Los ajustes se han calculado de acuerdo con el “Manual de cálculo del déficit en Contabilidad Nacional adaptado a las Entidades Locales” del Ministerio de Economía y Hacienda. Se resumen a continuación:

Resumen ajustes	Importe
Ingresos	
Capítulos 1, 2 y 3 (criterio de caja)	-76.315.827
Concepto 420 Fondo complementario de financiación	27.867.186
Concepto 450 Transferencias de la Generalitat de Catalunya	-16.183.238
Gastos	
Capítulo 3 (intereses devengados y no vencidos)	-2.392.793
Capítulo 8 (ampliación de capital de Fira 2000, S.A.)	-281.967
Total Ajustes	-67.306.639

Ingresos:

- a) Los capítulos 1. Impuestos directos, 2. Impuestos indirectos y 3. Tasas y otros ingresos, se tienen que registrar según el criterio de caja, teniendo en cuenta tanto los correspondientes al ejercicio corriente como los correspondientes a ejercicios cerrados.
- b) Los ingresos procedentes del Estado se tienen que registrar según el criterio de caja, teniendo en cuenta tanto los correspondientes al ejercicio corriente como los correspondientes a ejercicios cerrados.
- c) El resto de transferencias corrientes y las transferencias de capital se tienen que registrar siguiendo el mismo criterio de contabilización que utiliza el pagador de la transferencia.

Gastos:

- a) El capítulo 3. Gastos financieros, se tiene que registrar según el criterio de devengo.
- b) Respecto a los gastos del capítulo 8. Activos financieros, en caso de que se trate de una ampliación de capital para cubrir pérdidas de la sociedad, se tendrá que tratar como si fuera una transferencia de capital.

5. Memoria explicativa de las variaciones interanuales en las previsiones de ingresos y gastos, con indicación de las actividades y medidas concretas a adoptar en cada ejercicio y los efectos económicos de las mismas en el ejercicio y en los sucesivos hasta la finalización del plan.

a) Presupuesto inicial 2010

Los datos relativos al presupuesto inicial 2010 corresponden al proyecto de Presupuesto que se prevé aprobar en el Plenario del Consejo Municipal de 23 de diciembre de 2009, junto con este Pla Económico-Financiero.

b) Hipótesis macroeconómicas

Las hipótesis macroeconómicas utilizadas en el Pla Económico-Financiero son las siguientes:

	2010	2011	2012	2013
PIB real	-0,3%	1,8%	2,7%	2,7%
IPC	0,0%	1,0%	1,5%	2,0%
PIB nominal	-0,3%	2,8%	4,2%	4,8%
Euribor 3m	2,0%	2,5%	3,0%	3,0%

Las hipótesis relativas al PIB real para el período 2010-2012 corresponden a las que figuran en el Informe sobre la posición cíclica de la economía española presentado en el Consejo de Ministros de 12 de junio de 2009. Para el 2013 se prevé un crecimiento económico igual que en el 2012. En cuanto al índice de precios al consumo (IPC), se ha considerado que será del 0% en el 2010, igual que el deflactor del PIB previsto en el informe citado, y que el IPC crecerá

gradualmente hasta alcanzar el 2% en el 2013. La hipótesis sobre el Euribor a 3 meses es de elaboración propia.

c) Ingresos corrientes: capítulos 1 a 5

Para el período 2011-2013 se han hecho las siguientes estimaciones:

- Impuestos directos
 - * El impuesto sobre bienes inmuebles (IBI) se estima que crecerá un 7,5% anual a causa de la aplicación gradual hasta el 2011 de los nuevos valores catastrales aprobados en 2001 y por la desaparición progresiva de los actuales topes al crecimiento de las cuotas a partir del 2012. El tipo impositivo que aplica el Ayuntamiento es del 0,75% del valor catastral con carácter general, y del 1% para el 10% de los inmuebles no residenciales con mayor valor catastral.
 - * El impuesto sobre actividades económicas (IAE) se espera que crezca un 2% anual en todo el período, en base a la evolución histórica que ha tenido esta figura impositiva en los últimos 3 años.
 - * El impuesto sobre vehículos de tracción mecánica (IVTM) se mantendrá estable, en base a la evolución histórica que ha tenido este impuesto.
 - * El impuesto sobre el incremento en el valor de los terrenos (IIVT) se espera que se estabilice a partir del 2011 en los niveles previstos para el 2010. Y que en el 2012 y 2013 crezca a la misma tasa que la inflación prevista.
 - * En cuanto a la cesión de IRPF por parte de la Administración General del Estado, las estimaciones se basan en los mismos parámetros que la estimación del Fondo Complementario de Financiación, que se explica en el apartado de transferencias corrientes. Para el año 2011 se prevé una caída del 44,5% con respecto al 2010.
- Impuestos indirectos:
 - * El impuesto sobre construcciones, instalaciones y obras (ICIO) se espera que en el año 2011 aún presente una corrección a la baja del 5% y que se estabilice a partir del 2012.
 - * En cuanto a la cesión de IVA e impuestos especiales por parte de la Administración General del Estado las estimaciones se basan en los mismos parámetros que la estimación del Fondo Complementario de Financiación, que se explica en el apartado de transferencias corrientes. Para el año 2011 se prevé que los impuestos cedidos caigan un 28,5% con respecto al 2010.
- Tasas y otros ingresos:
 - * Se prevé que las tasas y otros ingresos crezcan, en general, al mismo ritmo que el PIB en términos nominales previsto, exceptuando las licencias urbanísticas y las cargas urbanísticas que se prevé que disminuyan un 5% en 2011 y después se estabilicen.

- Transferencias corrientes:
 - * Respecto al Fondo Complementario de Financiación, para 2011, se han estimado las entregas a cuenta en base a las previsiones de crecimiento del PIB, a las elasticidades de la recaudación de impuestos en relación con el PIB del período de recuperación económica 1994-2000, y a la reforma de financiación autonómica aprobada en el 2010. Respecto a la liquidación definitiva del 2009, que se prevé negativa, se hace la hipótesis de que se comenzará a devolver a partir del 2012 en cuatro años, siguiendo el mismo criterio que se aplica a la liquidación negativa del 2008. La liquidación del 2009 se basa en la estimación de liquidación del 2009 que figura en el proyecto de Presupuestos del Estado para el 2010. Esta hipótesis representa una caída del Fondo Complementario de Financiación del 7,5% en 2011. Para el 2012 y 2013 se prevé que se haya aprobado un nuevo modelo de financiación para los Entes Locales y que el Fondo Complementario de Financiación crezca igual que el PIB nominal.
 - * Otras transferencias corrientes se espera que, en general, crezcan igual que el PIB nominal, principalmente por las transferencias a recibir de la Generalitat de Catalunya para educación, atención primaria, atención a la infancia y la adolescencia, la gente mayor, las personas con discapacidad y la inmigración. Así mismo, se prevé que se mantengan las transferencias de 15 millones de euros procedentes del Estado derivados de la Carta Municipal.
- Ingresos patrimoniales: se estima que los ingresos patrimoniales, en general, aumentarán a la misma tasa que el PIB nominal, excepto los ingresos financieros que crecerán de acuerdo con la evolución del Euribor a 3 meses.

d) Gastos corrientes: capítulos 1 a 4

- Los gastos de personal se han estimado teniendo en cuenta el convenio colectivo para el período 2008-2011 y la evolución de la plantilla. Para los años 2011, 2012 y 2013 los gastos de personal crecerán al mismo ritmo que la inflación.
- Las compras de bienes y servicios se estima que crecerán en 2011 y 2012 a una tasa equivalente a la mitad de la inflación prevista. Se dará prioridad a los gastos relacionados con la atención social, el espacio público y la promoción económica, y se aplicará un plan de contención al resto de gastos. Para el año 2013 se prevé que, en general, los gastos crezcan al mismo ritmo que la inflación.
- Los gastos financieros se basan en el importe y estructura previstos del endeudamiento y en las hipótesis realizadas sobre la evolución del Euribor a 3 meses.
- A las transferencias corrientes se les aplican, en general, las mismas tasas de variación que en el caso de los gastos por compras de bienes y servicios. Como regla excepcional, destaca la aportación a la Mancomunidad de Municipios del Área Metropolitana de Barcelona, que, de acuerdo con la aprobación del Plenario, se corresponde al 7,6% de la participación en los ingresos del Estado por cesión de tributos y Fondo complementario de

financiación, excluida la compensación por la reforma del impuesto sobre actividades económicas. En consecuencia la evolución de esta transferencia está vinculada a la evolución prevista de los conceptos citados.

e) Ingresos de capital: capítulos 6 y 7

- Venta de inversiones reales: las ventas de inversión se prevé que crezcan moderadamente a partir del 2011, una vez ya se ha reducido su importe en el presupuesto inicial del 2010.
- Transferencias de capital: las transferencias de capital que recibe el Ayuntamiento de Barcelona proceden de otras administraciones públicas para financiar determinadas inversiones. Se espera que estas transferencias crezcan en término medio igual que la inflación prevista.

f) Gastos de capital (capítulos 6 y 7)

- Los gastos de capital continuarán, en líneas generales, un proceso de evolución a la baja para poder alcanzar el equilibrio presupuestario en el año 2013 y conseguir que el nivel de ahorro bruto se sitúe siempre por encima del 10% con el fin de no deteriorar la solvencia financiera del Ayuntamiento.

g) Ampliaciones de capital y otros (capítulo 8)

- Las ampliaciones de capital que se han considerado son los compromisos vigentes que tiene el Ayuntamiento de Barcelona con Fira de Barcelona hasta el 2011, de 8 millones de euros anuales. A partir del 2012, se estima un crecimiento equivalente a la inflación prevista.
- El resto del capítulo recoge las variaciones en los estados contables que no tienen carácter presupuestario y que corresponden a la traducción de los estados de previsión de ingresos y gastos y los estados de origen y aplicaciones de fondos de las entidades públicas empresariales, las sociedades mercantiles y las fundaciones, a contabilidad presupuestaria, con el fin de presentar el presupuesto consolidado.

h) Endeudamiento

- Las previsiones del capítulo 9 de ingresos recogen el nuevo endeudamiento necesario para financiar el conjunto de gastos de capital previstos.
- Las previsiones del capítulo 9 de gastos recogen las amortizaciones contractuales de las operaciones de financiación vigentes en la actualidad.

El desglose de la evolución del endeudamiento por entidades es el siguiente:

Ayuntamiento de Barcelona	2010	2011	2012	2013
Saldo vivo inicial	770.101.210	980.101.210	1.280.101.210	1.390.101.210
Nueva deuda a largo plazo	310.000.000	400.000.000	200.000.000	0
Amortizaciones largo plazo	100.000.000	100.000.000	90.000.000	5.000.000
Variación deuda a corto plazo	0	0	0	0
Saldo vivo final	980.101.210	1.280.101.210	1.390.101.210	1.385.101.210
Deuda a corto plazo	0	0	0	0
Deuda a largo plazo	980.101.210	1.280.101.210	1.390.101.210	1.385.101.210

Otros entes	2010	2011	2012	2013
Saldo vivo inicial	7.307.389	5.549.733	5.131.872	5.113.475
Nueva deuda a largo plazo ⁽¹⁾	849.733	0	0	0
Amortizaciones largo plazo ⁽¹⁾	2.620.000	417.861	18.397	18.948
Variación deuda corto plazo ⁽²⁾	12.611	0	0	0
Saldo vivo final	5.549.733	5.131.872	5.113.475	5.094.977
Deuda a corto plazo	4.287.389	4.300.000	4.300.000	4.300.000
Deuda a largo plazo	3.020.000	1.249.733	831.872	813.475

(1) Corresponde a la variación prevista del endeudamiento a largo plazo de la Fundación Privada para la Navegación de Barcelona.

(2) Las entidades que actualmente disponen de pólizas de crédito a corto plazo son el Instituto Municipal de Educación, Barcelona Activa, S.A., Informació i Comunicació de Barcelona, S.A., el Consorcio el Far y la Fundación Privada para la Navegación Oceánica de Barcelona. Se estima que en conjunto, el saldo dispuesto de las pólizas a final de año no superará los 4,3 millones de euros.

Anexo 1: Formulario PR-1.2 de solicitud a la Generalitat de Catalunya de aprobación del Pla Económico-Financiero 2010-2013, de acuerdo con la Orden ECF/138/2007, de 27 de abril, sobre procedimientos en materia de tutela financiera de los entes locales.

Modelo PR-1.2 Previsiones de ingresos y gastos

Notas

(1)

(2)

Fecha de aprobación

Órgano

		Liquidación	Prev.Definitiva	Pres.Inicial	Proyección	Proyección	Proyección
		Ejercicio	Ejercicio	Ejercicio	Ejercicio	Ejercicio	Ejercicio
		2008	2009	2010	2011	2012	2013
Estado de ingresos							
1	Capítulo 1	760.403.587	756.850.510	780.018.110	791.548.946	833.752.681	879.508.679
2	Capítulo 2	75.784.172	67.113.350	53.087.480	43.818.785	44.669.802	45.664.329
3	Capítulo 3	428.379.497	368.476.425	363.036.756	372.555.692	387.987.324	406.021.259
4	Detalle del capítulo 3: contribuciones especiales y cuotas de urbanización	20.496.209	16.185.894	12.529.000	12.882.067	13.428.331	14.066.714
5	Capítulo 4	1.105.652.287	1.136.214.452	953.950.785	871.263.517	907.571.250	950.001.709
6	Capítulo 5	61.590.021	68.281.394	49.720.831	51.103.784	53.243.160	55.746.107
7	Ingresos por operaciones corrientes (1 + 2 + 3 + 5 + 6)	2.431.809.564	2.396.936.131	2.199.813.962	2.130.290.724	2.227.224.217	2.336.942.083
8	Capítulo 6	17.268.725	29.377.320	15.000.000	15.150.000	15.528.750	15.994.613
9	Capítulo 7	40.603.646	345.832.439	80.513.678	81.318.815	82.538.597	84.189.369
10	Capítulo 8	79.900	120.948.677	3.743.270	3.780.703	3.837.414	3.914.162
11	Capítulo 9	2.483.739	110.819.577	312.069.740	401.232.200	201.250.683	1.275.697

Estado de gastos

12	Capítulo 1	554.435.910	552.749.261	560.669.740	566.276.437	574.770.583	586.265.994
13	Capítulo 2	654.221.676	718.728.100	759.439.440	764.761.955	770.497.669	785.907.622
14	Capítulo 3	29.335.534	41.868.689	41.674.076	44.408.624	55.029.017	54.818.221
15	Capítulo 4	459.425.114	536.848.127	498.442.905	497.279.122	504.809.797	520.518.090
16	Gastos por operaciones corrientes (12 + 13 + 14 + 15)	1.697.418.234	1.850.194.177	1.860.226.161	1.872.726.138	1.905.107.066	1.947.509.927
17	Capítulo 6	515.413.015	897.745.187	615.906.217	626.112.286	502.250.767	456.124.174
18	Capítulo 7	105.515.677	131.663.312	15.553.348	15.631.114	15.865.581	16.182.893
19	Capítulo 8	9.998.823	13.010.661	15.583.661	15.621.580	15.855.904	16.173.022
20	Capítulo 9	159.048.033	111.300.807	103.871.263	101.681.324	91.300.343	6.325.908

Superávit / déficit no financiero

21	Superávit (+) / déficit (-) no financiero (7 + 8 + 9 – 16 – 17 – 18)	171.335.009	-107.456.786	-196.358.086	-287.709.999	-97.931.850	17.309.071
----	--	-------------	--------------	--------------	--------------	-------------	------------

Estado del remanente de tesorería

22	Remanente de tesorería para gastos generales	166.513.947	-	-	-	-	-
----	--	-------------	---	---	---	---	---

Deuda viva

23	Deuda viva a largo plazo	770.681.797	773.121.210	981.350.943	1.280.933.082	1.390.914.686	1.385.895.737
24	Deuda viva a corto plazo	6.169.341	4.287.389	4.300.000	4.300.000	4.300.000	4.300.000
25	Deuda viva avalada a largo plazo	2.802.298	1.622.772	583.197	408.154	348.511	294.462
26	Deuda viva avalada a corto plazo	0	0	0	0	0	0

Capacidad / necesidad de financiación (Nota 3)

27	Adquisiciones netas de activos financieros	9.918.923	-107.938.016	11.840.391	11.840.877	12.018.490	12.258.860
28	Pasivos netos contraídos	-89.257.654	-481.230	208.198.477	299.550.876	109.950.340	-5.050.211
29	Capacidad (+) / necesidad (-) de financiación (27 - 28)	99.176.577	-107.456.786	-196.358.086	-287.709.999	-97.931.850	17.309.071

Ahorro corriente y resultado presupuestario (Nota 4)

30	Ahorro corriente (7 - 4 - 16)	713.895.121	530.556.060	327.058.801	244.682.519	308.688.820	375.365.442
31	Amortizaciones de operaciones de crédito a largo plazo (20)	157.745.435	110.000.000	102.620.000	100.417.861	90.018.397	5.018.948
32	Ahorro corriente después de amortizaciones (30 - 31)	556.149.686	420.556.060	224.438.801	144.264.658	218.670.423	370.346.494
33	Otros gastos e ingresos no recurrentes (17+18+19 - 4 - 8 - 9 - 10 - 11)	551.297.893	420.556.060	224.438.801	144.264.658	218.670.423	370.346.494
34	Resultado presupuestario (32 - 33)	4.851.792	0	0	0	0	0
35	Créditos gastados financiados con remanente tesor. gastos grals. (op.corrientes)	12.533.274					
36	Créditos gastados financiados con remanente tesor. gastos grals. (op. de capital)	24.268.027					
37	Desviaciones de financiación negativas del ejercicio (operaciones corrientes)	161.672					
38	Desviaciones de financiación negativas del ejercicio (operaciones de capital)	22.457.224					
39	Desviaciones de financiación positivas del ejercicio (operaciones corrientes)	16.726.915					
40	Desviaciones de financiación positivas del ejercicio (operaciones de capital)	7.794.459					
41	Resultado presupuestario ajustado (34 + 35 + 36 + 37 + 38 - 39 - 40)	39.750.615	0	0	0	0	0

Ratios financieros

42	Capacidad de retorno. Amortización anual [(32 + 35 + 37 - 39) / (7 - 4 - 39)] (%)	23,06%	17,66%	10,26%	6,81%	9,88%	15,94%
43	Capacidad de retorno. Deuda viva por créditos a l/p [(30 + 35 + 37 - 39) / 23] (%)	92,11%	68,63%	33,33%	19,10%	22,19%	27,08%
44	Capacidad de retorno. Deuda viva créditos+avales a l/p [(30+35+37-39) / (23+25)] (%)	91,77%	68,48%	33,31%	19,10%	22,19%	27,08%
45	Remanente de tesorería [22 / (7 - 4 - 39)] (%)	6,95%					
46	Volumen de deuda sobre ingresos corrientes [(23 + 24 + 25 + 26) / 7] (%)	32,06%	32,50%	44,83%	60,35%	62,66%	59,50%

Medidas previstas para absorber el remanente de tesorería para gastos generales negativo

Art. 193.1 TRLRHL	no procede
Art. 193.2 TRLRHL	no procede
Art. 193.3 TRLRHL	no procede

Observaciones

- (1) Las casillas 22 y 35 a 40 corresponden a datos individuales del Ayuntamiento de Barcelona. Se considera que el efecto de la consolidación con el resto de entes es irrelevante.
- (2) Los datos del presupuesto 2009 son los correspondientes a los del presupuesto definitivo a 30 de septiembre de 2009.
- (3) En la casilla 28, se ha considerat el resultado de los ajustes en términos de SEC 95, previstos en el informe del Interventor General sobre la liquidación del Presupuesto del Ayuntamiento 2008, por importe de -67.306.639€.
- (4) La casilla 31 comprende el importe de la casilla 20 (capítulo 9) menos el retorno de fianzas a largo plazo, con el fin de reflejar las amortizaciones financieras del ejercicio.

Anexo 2: Datos correspondientes al presupuesto liquidado consolidado del ejercicio 2008

ESTADO DE INGRESOS CONSOLIDADOS: PRESUPUESTO LIQUIDADO 2008

Liquidación 2008: Derechos reconocidos netos	Total	Impuestos directos	Impuestos indirectos	Tasas y otros ingresos	Transferencias corrientes	Ingresos patrimoniales	Venta de inversiones	Transferencias de capital	Activos financieros	Pasivos financieros	Contribuciones especiales y cuotas de urbanización
AB	2.379.367.107	760.403.587	75.784.172	359.259.904	1.084.353.923	55.081.753	16.982.733	24.937.395	79.900	2.483.739	20.496.209
Total OOAALL	282.176.334	0	0	15.088.647	204.458.023	652.413	0	61.977.252	0	0	0
Total EPE	220.371.557	0	0	16.788.453	166.709.012	3.669.232	0	33.204.859	0	0	0
Total SSMM	335.516.233	0	0	16.557.559	54.964.488	2.037.856	3.121.663	258.834.666	0	0	0
Total Consorcios, fundaciones y otros	55.777.475	0	0	24.812.949	27.184.647	557.123	8.560	3.214.196	0	0	0
Total Ingresos	3.273.208.705	760.403.587	75.784.172	432.507.513	1.537.670.093	61.998.377	20.112.956	382.168.367	79.900	2.483.739	20.496.209
Ajustes y eliminaciones											
Total Ayuntamiento de Barcelona	3.293.810	0	0	629.945	2.265.168	398.697	0	0	0	0	0
Total OOAALL	263.053.196	0	0	230.019	202.387.603	0	0	60.435.575	0	0	0
Total EPE	200.239.377	0	0	1.919.063	165.120.490	3.093	0	33.196.731	0	0	0
Total SSMM	296.479.368	0	0	807.034	46.367.247	6.567	2.844.231	246.454.289	0	0	0
Total Consorcios, fundaciones y otros	17.897.380	0	0	541.956	15.877.297	0	0	1.478.127	0	0	0
Total Ajustes y eliminaciones	780.963.131	0	0	4.128.017	432.017.805	408.357	2.844.231	341.564.721	0	0	0
Presupuesto consolidado	2.492.245.574	760.403.587	75.784.172	428.379.497	1.105.652.287	61.590.021	17.268.725	40.603.646	79.900	2.483.739	20.496.209

ESTADO DE INGRESOS CONSOLIDADOS: PRESUPUESTO LIQUIDADO 2008

Ayuntamiento de Barcelona

Liquidación 2008: Derechos reconocidos netos	Total	Impuestos directos	Impuestos indirectos	Tasas y otros ingresos	Transferencias corrientes	Ingresos patrimoniales	Venta de inversiones	Transferencias de capital	Activos financieros	Pasivos financieros	Contribuciones especiales y cuotas de urbanización
AB	2.379.367.107	760.403.587	75.784.172	359.259.904	1.084.353.923	55.081.753	16.982.733	24.937.395	79.900	2.483.739	20.496.209
Total AB	2.379.367.107	760.403.587	75.784.172	359.259.904	1.084.353.923	55.081.753	16.982.733	24.937.395	79.900	2.483.739	20.496.209
Ajustes y eliminaciones											
IMPD	17.363			17.363							
IMPUQV	496.422			7.522	90.203	398.697					
IMEB	64.501			18.962	45.539						
IMI	93.260			8.953	84.307						
IMU	1.868.570			12.912	1.855.659						
IMH	117.592			10.705	106.887						
IMMB	16.913			16.913							
IMFMVDR	4.964			4.964							
ICUB	36.393			36.393							
IMPJ	39.304			17.959	21.345						
IBE	83.588			83.588							
BIMSA	28.245			28.245							
PNB	12.262			12.262							
22@	11.979			11.979							
APC	9.265			9.265							
PE	37.528			37.528							
FCV	13.270			13.270							
ICB	9.265			9.265							
BA	18.537			18.537							
BAGUR	27.416			27.416							
CIIMU	0										
CCIDB	0										
AEUB	0										
ALEB	0										
CB	225.946			225.946							
CBB	61.228				61.228						
CMF	0										
FAR	0										
PE	0										
FPNOB	0										
AICE	0										
Total AB	3.293.810	0	0	629.945	2.265.168	398.697	0	0	0	0	0

ESTADO DE INGRESOS CONSOLIDADOS: PRESUPUESTO LIQUIDADO 2008
Organismos Autónomos Locales

Liquidación 2008: Derechos reconocidos netos	Total	Impuestos directos	Impuestos indirectos	Tasas y otros ingresos	Transferencias corrientes	Ingresos patrimoniales	Venta de inversiones	Transferencias de capital	Activos financieros	Pasivos financieros	Contribuciones especiales y cuotas de urbanización
IMPD	6.439.620	0	0	78.064	6.349.780	11.776	0	0	0	0	0
IMPUQV	16.513.111	0	0	524.073	10.739.485	249.554	0	5.000.000	0	0	0
IMEB	142.650.995	0	0	9.842.454	125.007.316	109.666	0	7.691.559	0	0	0
IMI	44.097.313	0	0	214.328	27.188.864	31.583	0	16.662.539	0	0	0
IMU	21.089.658	0	0	81.545	1.447.029	76.069	0	19.485.015	0	0	0
IMH	25.279.779	0	0	121.708	24.959.636	22.451	0	175.984	0	0	0
IMMB	24.333.568	0	0	3.634.546	7.683.968	52.900	0	12.962.154	0	0	0
IMFMVDR	1.772.288	0	0	591.929	1.081.945	98.414	0	0	0	0	0
Total OOAALL	282.176.334	0	0	15.088.647	204.458.023	652.413	0	61.977.252	0	0	0
Ajustes y eliminaciones											
IMPD	5.326.985				5.326.985						
IMPUQV	15.740.060			575	10.739.485			5000000,00			
IMEB	132.535.007				124.843.447			7.691.559			
IMI	43.832.707			122.380	27.047.788			16.662.539			
IMU	20.932.044				1.447.029			19485015,13			
IMH	25.242.684			107.064	24.959.636			175.984			
IMMB	19.090.889				7.670.412			11.420.477			
IMFMVDR	352.820				352.820						
Total OOAALL	263.053.196	0	0	230.019	202.387.603	0	0	60.435.575	0	0	0

ESTADO DE INGRESOS CONSOLIDADOS: PRESUPUESTO LIQUIDADO 2008
Entidades públicas empresariales

Liquidación 2008: Derechos reconocidos netos	Total	Impuestos directos	Impuestos indirectos	Tasas y otros ingresos	Transferencias corrientes	Ingresos patrimoniales	Venta de inversiones	Transferencias de capital	Activos financieros	Pasivos financieros	Contribuciones especiales y cuotas de urbanización
ICUB	136.182.263	0	0	11.261.081	101.170.284	988.838	0	22.762.061	0	0	
IMPJ	66.102.488	0	0	4.914.738	54.534.495	2.438.867	0	4.214.388	0	0	
IBE	18.086.805	0	0	612.635	11.004.233	241.528	0	6.228.410	0	0	
Total EPEs	220.371.557	0	0	16.788.453	166.709.012	3.669.232	0	33.204.859	0	0	0
Ajustes y eliminaciones											
ICUB	124.470.552			1.560.891	100.152.635	3.093		22.753.933			
IMPJ	59.087.055			338.172	54.534.495			4.214.388			
IBE	16.681.770			20.000	10.433.360			6.228.410			
Total EPEs	200.239.377	0	0	1.919.063	165.120.490	3.093	0	33.196.731	0	0	0

ESTADO DE INGRESOS CONSOLIDADOS: PRESUPUESTO LIQUIDADO 2008
Sociedades mercantiles

Liquidación 2008: Derechos reconocidos netos	Total	Impuestos directos	Impuestos indirectos	Tasas y otros ingresos	Transferencias corrientes	Ingresos patrimoniales	Venta de inversiones	Transferencias de capital	Activos financieros	Pasivos financieros	Contribuciones especiales y cuotas de urbanización
BIMSA	76.963.779	0	0	2.761.362	1.677.470	159.988	0	72.364.959	0	0	0
PNB	22.012.303	0	0	200.400	1.161.000	68.829	0	20.582.073	0	0	0
22@	23.102.774	0	0	867.578	5.415.985	409.934	0	16.409.278	0	0	0
APC	15.871.766	0	0	126.134	1.759.626	30.861	0	13.955.145	0	0	0
PE	16.557.443	0	0	492.957	1.708.824	105.796	2.844.231	11.405.635	0	0	0
FCV	41.578.797	0	0	563.941	2.851.238	626.162	277.432	37.260.025	0	0	0
ICB	24.058.966	0	0	6.495.428	16.157.738	126.422	0	1.279.379	0	0	0
BA	28.747.972	0	0	2.788.932	20.130.190	2.695	0	5.826.155	0	0	0
BAGUR	86.622.433	0	0	2.260.828	4.102.418	507.169	0	79.752.018	0	0	0
Total SSMM	335.516.233	0	0	16.557.559	54.964.488	2.037.856	3.121.663	258.834.666	0	0	0
Ajustes y eliminaciones											
BIMSA	74.083.519			41.091	1.677.470			72.364.959			
PNB	21.743.073				1.161.000			20.582.073			
22@	16.426.955				4.848.054			11.578.901			
APC	8.140.145				1.735.000			6.405.145			
PE	15.943.789				1.687.357	6.567	2.844.231	11.405.635			
FCV	40.065.441				2.805.417			37.260.025			
ICB	17.639.998			208.882	16.151.738			1.279.379			
BA	18.724.621			33.494	12.864.972			5.826.155			
BAGUR	83.711.825			523.568	3.436.240			79.752.018			
Total SSMM	296.479.368	0	0	807.034	46.367.247	6.567	2.844.231	246.454.289	0	0	0

ESTADO DE INGRESOS CONSOLIDADOS: PRESUPUESTO LIQUIDADO 2008
Consortios, fundaciones y otros

Liquidación 2008: Derechos reconocidos netos	Total	Impuestos directos	Impuestos indirectos	Tasas y otros ingresos	Transferencias corrientes	Ingresos patrimoniales	Venta de inversiones	Transferencias de capital	Activos financieros	Pasivos financieros	Contribuciones especiales y cuotas de urbanización
CIIMU	661.568	0	0	185.403	472.990	3.175	0	0	0	0	0
CCIDB	538.208	0	0	2.520	334.661	35.822	8.560	156.645	0	0	0
AEUB	1.575.620	0	0	802.733	725.766	47.121	0	0	0	0	0
ALEB	1.614.753	0	0	125.233	1.061.287	2.716	0	425.517	0	0	0
CB	2.015.095	0	0	4.642	1.726.770	34.258	0	249.424	0	0	0
CBB	16.501.158	0	0	71.240	16.306.112	123.806	0	0	0	0	0
CMF	7.046.934	0	0	429.645	4.384.280	53.484	0	2.179.525	0	0	0
FAR	2.478.997	0	0	308.410	1.715.403	252.099	0	203.084	0	0	0
FPBC	2.886.593	0	0	2.831.392	55.000	202	0	0	0	0	0
FPNOB	19.946.820	0	0	19.880.811	66.000	9	0	0	0	0	0
AICE	511.729	0	0	170.921	336.377	4.431	0	0	0	0	0
Total CC, FF y otros	55.777.475	0	0	24.812.949	27.184.647	557.123	8.560	3.214.196	0	0	0
Ajustes y eliminaciones											
CIIMU	244.860			60	244.800						
CCIDB	144.600				144.600						
AEUB	285.722			75.722	210.000						
ALEB	1.540.171			108.932	1.005.722			425.517			
CB	1.394.253				1.394.253						
CBB	10.362.483				10.362.483						
CMF	2.417.476			49.167	1.518.784			849.525			
FAR	930.987			32.903	695.000			203.084			
FPBC	275.172			275.172							
FPNOB	0										
AICE	301.656				301.656						
Total CC, FF y otros	17.897.380	0	0	541.956	15.877.297	0	0	1.478.127	0	0	0

ESTADO DE GASTOS CONSOLIDADOS: PRESUPUESTO LIQUIDADO 2008

Liquidacion 2008: Obligaciones reconocidas netas	Total	Gastos de personal	Compras de bienes y serv.	Gastos financieros	Transferencias corrientes	Inversiones reales	Transferencias de capital	Activos financieros	Pasivos financieros
AB	2.406.379.007	336.407.397	484.997.929	28.522.146	780.374.148	180.318.300	426.712.231	9.998.823	159.048.033
Total OOAALL	280.549.437	114.988.274	49.208.606	336	53.136.809	56.398.972	6.816.439	0	0
Total EPE	211.879.151	62.053.902	55.243.297	19.653	57.212.542	23.739.040	13.610.717	0	0
Total SSMM	327.089.038	22.229.254	49.570.329	458.636	72.121	254.758.698	0	0	0
Total Consorcios, fundaciones y otros	42.277.797	18.778.427	18.656.141	334.764	1.518.652	2.989.813	0	0	0
Total Gastos	3.268.174.430	554.457.255	657.676.302	29.335.534	892.314.273	518.204.823	447.139.387	9.998.823	159.048.033
Ajustes y eliminaciones									
Total AB	756.000.719	0	123.748	0	412.397.252	2.850.798	340.628.921	0	0
Total OOAALL	7.831.435	0	238.042	0	7.507.118	-58.990	145.265	0	0
Total EPE	13.336.237	21.345	588.759	0	11.876.609	0	849.525	0	0
Total SSMM	673.655	0	673.655	0	0	0	0	0	0
Total Consorcios, fundaciones y otros	2.938.603	0	1.830.422	0	1.108.181	0	0	0	0
Total Ajustes y eliminaciones	780.780.648	21.345	3.454.625	0	432.889.160	2.791.808	341.623.711	0	0
Presupuesto consolidado	2.487.393.782	554.435.910	654.221.676	29.335.534	459.425.114	515.413.015	105.515.677	9.998.823	159.048.033

ESTADO DE GASTOS CONSOLIDADOS: PRESUPUESTO LIQUIDADADO 2008

Ayuntamiento de Barcelona

Liquidacion 2008: Obligaciones reconocidas netas	Total	Gastos de personal	Compras de bienes y serv.	Gastos financieros	Transferencias corrientes	Inversiones reales	Transferencias de capital	Activos financieros	Pasivos financieros
AB	2.406.379.007	336.407.397	484.997.929	28.522.146	780.374.148	180.318.300	426.712.231	9.998.823	159.048.033
Total AB	2.406.379.007	336.407.397	484.997.929	28.522.146	780.374.148	180.318.300	426.712.231	9.998.823	159.048.033
Ajustes y eliminaciones									
IMPD	5.281.131				5.281.131				
IMPUQV	15.739.963		478		10.739.485		5.000.000		
IMEB	132.505.007				124.813.447		7.691.559		
IMI	39.210.367				22.634.103		16.576.264		
IMU	20.932.044				1.447.029		19.485.015		
IMH	25.135.620				24.959.636		175.984		
IMMB	19.090.889				7.670.412		11.420.477		
IMFMVDR	352.820				352.820				
ICUB	122.909.988		3.420		100.152.635		22.753.933		
IMPJ	58.627.913		83.797		54.329.728		4.214.388		
IBE	16.651.770				10.423.360		6.228.410		
BIMSA	74.042.429				1.677.470		72.364.959		
PNB	21.743.073				1.161.000		20.582.073		
22@	16.426.955				4.848.054		11.578.901		
APC	8.140.145				1.735.000		6.405.145		
PE	15.943.789				1.687.357	2.850.798	11.405.635		
FCV	40.065.441				2.805.417		37.260.025		
ICB	17.423.291				16.143.913		1.279.379		
BA	18.691.127				12.864.972		5.826.155		
BAGUR	83.192.400		4.143		3.436.240		79.752.018		
CIIMU	244.860		60		244.800				
CCIDB	176.294		31.694		144.600				
AEUB	253.825		15.517		238.308				
ALEB	1.527.240		-15.360		1.117.083		425.517		
CB	1.394.253				1.394.253				
CBB	0								
CMF	0								
FAR	298.084				95.000		203.084		
PE	0								
FPNOB	0								
AICE	0								
Total AB	756.000.719	0	123.748	0	412.397.252	2.850.798	340.628.921	0	0

ESTADO DE GASTOS CONSOLIDADOS: PRESUPUESTO LIQUIDADO 2008
Organismos Autónomos Locales

Liquidacion 2008: Obligaciones reconocidas netas	Total	Gastos de personal	Compras de bienes y serv.	Gastos financieros	Transferencias corrientes	Inversiones reales	Transferencias de capital	Activos financieros	Pasivos financieros
IMPD	6.933.745	3.046.574	1.132.037	336	2.641.745	26.778	86.275	0	0
IMPUQV	14.116.513	2.219.529	1.608.623	0	6.513.535	940.961	2.833.865	0	0
IMEB	142.738.425	82.335.685	13.695.718	0	36.973.227	9.733.795	0	0	0
IMI	43.895.807	11.591.364	15.302.809	0	269.614	16.732.020	0	0	0
IMU	23.091.572	662.620	591.676	0	2.227.901	15.772.065	3.837.310	0	0
IMH	24.964.505	10.982.711	9.479.073	0	4.255.660	188.071	58.990	0	0
IMMB	23.149.724	3.501.223	6.615.927	0	236.140	12.796.434	0	0	0
IMFMVDR	1.659.146	648.567	782.743	0	18.988	208.849	0	0	0
Total OOAALL	280.549.437	114.988.274	49.208.606	336	53.136.809	56.398.972	6.816.439	0	0
Ajustes y eliminaciones									
IMPD	113.638		17.363		10.000		86.275		
IMPUQV	601.044		-12.857		613.901				
IMEB	676.761		53.581		623.180				
IMI	184.294		59.909		124.385				
IMU	1.943.253		81.924		1.861.329				
IMH	4.271.905		16.245		4.255.660	-58.990	58.990		
IMMB	35.576		16.913		18.663				
IMFMVDR	4.964		4.964						
Total OOAALL	7.831.435	0	238.042	0	7.507.118	-58.990	145.265	0	0

ESTADO DE GASTOS CONSOLIDADOS: PRESUPUESTO LIQUIDADO 2008
Entidades públicas empresariales

Liquidacion 2008: Obligaciones reconocidas netas	Total	Gastos de personal	Compras de bienes y serv.	Gastos financieros	Transferencias corrientes	Inversiones reales	Transferencias de capital	Activos financieros	Pasivos financieros
ICUB	135.217.535	22.165.301	35.428.719	0	52.196.695	11.816.103	13.610.717	0	0
IMPJ	58.428.063	37.546.180	15.198.918	19.653	0	5.663.312	0	0	0
IBE	18.233.554	2.342.421	4.615.660		5.015.847	6.259.625	0	0	0
Total EPEs	211.879.151	62.053.902	55.243.297	19.653	57.212.542	23.739.040	13.610.717	0	0
Ajustes y eliminaciones									
ICUB	13.007.593		281.459		11.876.609		849.525		
IMPJ	105.687	21.345	84.343						
IBE	222.956		222.956						
Total EPEs	13.336.237	21.345	588.759	0	11.876.609	0	849.525	0	0

ESTADO DE GASTOS CONSOLIDADOS: PRESUPUESTO LIQUIDADO 2008
Sociedades mercantiles

Liquidacion 2008: Obligaciones reconocidas netas	Total	Gastos de personal	Compras de bienes y serv.	Gastos financieros	Transferencias corrientes	Inversiones reales	Transferencias de capital	Activos financieros	Pasivos financieros
BIMSA	76.758.595	1.206.351	3.165.381	11.184	0	72.375.679	0	0	0
PNB	24.015.172	912.082	2.521.017	0	0	20.582.073	0	0	0
22@	23.077.317	2.015.271	4.487.915	0	0	16.574.131	0	0	0
APC	13.362.082	1.327.088	540.380	1	0	11.494.613	0	0	0
PE	14.602.777	1.598.286	1.198.614	0	0	11.805.877	0	0	0
FCV	42.715.072	2.091.623	2.017.493	0	72.121	38.533.834	0	0	0
ICB	23.389.672	1.189.439	20.904.678	16.177	0	1.279.379	0	0	0
BA	23.250.536	9.383.299	10.506.987	336.110	0	3.024.141	0	0	0
BAGUR	85.917.814	2.505.815	4.227.864	95.164	0	79.088.971	0	0	0
Total SSMM	327.089.038	22.229.254	49.570.329	458.636	72.121	254.758.698	0	0	0
Ajustes y eliminaciones									
BIMSA	398.143		398.143						
PNB	24.890		24.890						
22@	57.907		57.907						
APC	17.483		17.483						
PE	53.111		53.111						
FCV	23.842		23.842						
ICB	22.612		22.612						
BA	20.416		20.416						
BAGUR	55.250		55.250						
Total SSMM	673.655	0	673.655	0	0	0	0	0	0

ESTADO DE GASTOS CONSOLIDADOS: PRESUPUESTO LIQUIDADADO 2008
Consorcios, fundaciones y otros

Liquidacion 2008: Obligaciones reconocidas netas	Total	Gastos de personal	Compras de bienes y serv.	Gastos financieros	Transferencias corrientes	Inversiones reales	Transferencias de capital	Activos financieros	Pasivos financieros
CIIMU	662.365	316.745	283.939	0	44.487	17.194	0	0	0
CCIDB	487.186	88.739	113.472	103.409	31.900	149.667	0	0	0
AEUB	1.401.924	1.040.775	311.459	27	23.524	26.139	0	0	0
ALEB	1.438.158	654.092	355.565	0	0	428.501	0	0	0
CB	2.038.227	463.966	839.259	0	490.578	244.425	0	0	0
CBB	16.828.986	12.806.495	2.403.036	0	320.232	1.299.223	0	0	0
CMF	5.208.997	1.225.260	3.515.340	0	0	468.397	0	0	0
FPNOB	2.391.107	1.417.694	727.703	31.699	7.932	206.078	0	0	0
AICE	1.804.962	0	1.804.962	0	0	0	0	0	0
Total CC, FF y otros	9.371.197	493.207	7.928.171	199.629	600.000	150.189	0	0	0
Ajustes y eliminaciones	644.689	271.455	373.235	0	0	0	0	0	0
Total CC, FF y otros	42.277.797	18.778.427	18.656.141	334.764	1.518.652	2.989.813	0	0	0
Ajustes y eliminaciones									
CIIMU	0								
CCIDB	0								
AEUB	8.960		8.960						
ALEB	3.807		3.807						
CB	348.247		122300,29		225.946				
CBB	282.234				282.234				
CMF	74.182		74.182						
FAR	0								
FPBC	1.346.001		1.346.001						
FPNOB	875.172		275172,41		600.000				
AICE	0								
Total CC, FF y otros	2.938.603	0	1.830.422	0	1.108.181	0	0	0	0

Anexo 3: Datos correspondientes al presupuesto definitivo consolidado de 2009 a 30 de septiembre de 2009

ESTADO DE INGRESOS CONSOLIDADOS: PRESUPUESTO 2009 PREVISIÓN DEFINITIVA A 30/09/2009

Presupuesto 2009	Total	Impuestos directos	Impuestos indirectos	Tasas y otros ingresos	Transferencias corrientes	Ingresos patrimoniales	Venta de inversiones	Transferencias de capital	Activos financieros	Pasivos financieros	Contribuciones especiales y cuotas de urbanización
AB	2.840.200.331	756.850.510	67.113.350	309.856.948	1.092.187.023	56.659.197	25.000.000	320.106.991	101.606.742	110.819.570	6.509.010
Total OOAALL	328.518.714	0	0	16.051.021	230.328.225	1.180.390	0	69.899.779	11.059.300	0	0
Total EPE	191.327.411	0	0	16.620.526	145.520.008	2.689.330	0	26.497.547	0	0	0
Total SSMM	282.870.360	0	0	18.033.882	74.961.118	7.648.412	4.377.320	174.331.485	3.518.143	0	9.676.884
Total Consorcios, fundaciones y otros	70.580.579	0	0	8.015.818	27.241.505	104.065	0	30.454.691	4.764.492	7	0
Total Ingresos	3.713.497.395	756.850.510	67.113.350	368.578.195	1.570.237.880	68.281.394	29.377.320	621.290.492	120.948.677	110.819.577	16.185.894
Ajustes y eliminaciones											
Total AB	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total OOAALL	300.180.239	0	0	0	226.247.919	0	0	73.932.321	0	0	0
Total EPE	170.851.330	0	0	0	144.354.008	0	0	26.497.322	0	0	0
Total SSMM	221.279.492	0	0	0	46.948.007	0	0	174.331.485	0	0	0
Total Consorcios, fundaciones y otros	17.272.191	0	0	101.770	16.473.494	0	0	696.927	0	0	0
Total Ajustes y eliminaciones	709.583.251	0	0	101.770	434.023.427	0	0	275.458.054	0	0	
Presupuesto consolidado	3.003.914.144	756.850.510	67.113.350	368.476.425	1.136.214.452	68.281.394	29.377.320	345.832.438	120.948.677	110.819.577	16.185.894

ESTADO DE INGRESOS CONSOLIDADOS: PRESUPUESTO 2009 PREVISIÓN DEFINITIVA A 30/09/2009

Ayuntamiento de Barcelona

[illegible]

ESTADO DE INGRESOS CONSOLIDADOS: PRESUPUESTO 2009 PREVISIÓN DEFINITIVA A 30/09/2009

Organismos Autónomos Locales

Presupuesto 2009	Total	Impuestos directos	Impuestos indirectos	Tasas y otros ingresos	Transferencias corrientes	Ingresos patrimoniales	Venta de inversiones	Transferencias de capital	Activos financieros	Pasivos financieros	Contribuciones especiales y cuotas de urbanización
IMPD	6.571.908	0	0	12.020	6.136.758	10	0	10	423.109	0	
IMPUQV	21.429.066	0	0	603.108	11.061.687	7.200	0	5.000.012	4.757.059	0	
IMEB	143.363.177	0	0	10.578.390	131.271.982	48.274	0	0	1.464.532	0	
IMI	65.612.293	0	0	148.387	30.007.429	0	0	34.337.064	1.119.413	0	
IMU	4.481.817	0	0	12	1.110.000	6	0	1.732.473	1.639.326	0	
IMH	26.182.690	0	0	100.550	25.708.426	16.000	0	0	357.714	0	
IMMB	32.240.800	0	0	3.743.753	7.975.912	21.000	0	19.298.133	1.202.002	0	
IBE	26.594.597	0	0	300.000	15.682.510	1.080.000	0	9.532.087	0	0	
IMFMVDR	2.042.366	0	0	564.801	1.373.521	7.900	0	0	96.144	0	
Total OOAALL	328.518.714	0	0	16.051.021	230.328.225	1.180.390	0	69.899.779	11.059.300	0	0
Ajustes y eliminaciones											
IMPD	5.429.144				5.429.144						
IMPUQV	14.984.619				9.984.619			5.000.000			
IMEB	132.166.149				131.027.992			1.138.157			
IMI	64.502.860				29.961.971			34.540.889			
IMU	5.464.487				1.399.565			4.064.921			
IMH	25.708.426				25.708.426						
IMMB	27.632.178				7.975.912			19.656.266			
IBE	23.783.091				14.251.004			9.532.087			
IMFMVDR	509.285				509.285						
Total OOAALL	300.180.239	0	0	0	226.247.919	0	0	73.932.321	0	0	0

ESTADO DE INGRESOS CONSOLIDADOS: PRESUPUESTO 2009 PREVISIÓN DEFINITIVA A 30/09/2009

Entidades públicas empresariales

Presupuesto 2009	Total	Impuestos directos	Impuestos indirectos	Tasas y otros ingresos	Transferencias corrientes	Ingresos patrimoniales	Venta de inversiones	Transferencias de capital	Activos financieros	Pasivos financieros	Contribuciones especiales y cuotas de urbanización
ICUB	67.684.756			5.149.526	49.500.008	2.409.330	0	10.625.892	0	0	
IMPJ	123.642.655			11.471.000	96.020.000	280.000	0	15.871.655	0	0	
Total EPEs	191.327.411	0	0	16.620.526	145.520.008	2.689.330	0	26.497.547	0	0	0
Ajustes y eliminaciones											
ICUB	60.125.900				49.500.008			10.625.892			
IMPJ	110.725.430				94.854.000			15.871.430			
Total EPEs	170.851.330	0	0	0	144.354.008	0	0	26.497.322	0	0	0

ESTADO DE INGRESOS CONSOLIDADOS: PRESUPUESTO 2009 PREVISIÓN DEFINITIVA A 30/09/2009
Sociedades mercantiles

Presupuesto 2009	Total	Impuestos directos	Impuestos indirectos	Tasas y otros ingresos	Transferencias corrientes	Ingresos patrimoniales	Venta de inversiones	Transferencias de capital	Activos financieros	Pasivos financieros	Contribuciones especiales y cuotas de urbanización
BIMSA	64.854.946	0	0	4.233.302	1.827.790	117.670	0	58.179.818	496.367	0	0
PNB	12.108.659	0	0	61.800	1.195.836	4.133.750	0	6.717.273	0	0	0
22@	13.603.429	0	0	8.271.884	4.715.000	305.204	0	286.341	25.000	0	7.801.884
APC	1.724.268	0	0	80.000	1.640.268	4.000	0	0	0	0	0
PE	51.346.494	0	0	560.870	1.785.842	90.000	4.377.320	44.532.463	0	0	0
FCV	33.490.643	0	0	20.000	2.962.513	670.438	0	26.840.916	2.996.776	0	0
ICB	18.209.438	0	0	1.814.694	15.924.144	0	0	470.600	0	0	0
BA	44.061.724	0	0	1.116.333	36.672.577	1.802.350	0	4.470.465	0	0	0
BAGUR	43.470.758	0	0	1.875.000	8.237.148	525.000	0	32.833.610	0	0	1.875.000
Total SSMM	282.870.360	0	0	18.033.882	74.961.118	7.648.412	4.377.320	174.331.485	3.518.143	0	9.676.884
Ajustes y eliminaciones											
BIMSA	60.007.608				1.827.790			58.179.818			
PNB	7.913.109				1.195.836			6.717.273			
22@	4.101.341				3.815.000			286.341			
APC	1.640.268				1.640.268						
PE	46.318.305				1.785.842			44.532.463			
FCV	29.431.755				2.590.839			26.840.916			
ICB	16.385.744				15.915.144			470.600			
BA	20.398.602				15.928.137			4.470.465			
BAGUR	35.082.761				2.249.151			32.833.610			
Total SSMM	221.279.492	0	0	0	46.948.007	0	0	174.331.485	0	0	0

ESTADO DE INGRESOS CONSOLIDADOS: PRESUPUESTO 2009 PREVISIÓN DEFINITIVA A 30/09/2009

Consortios, fundaciones y otros

Presupuesto 2009	Total	Impuestos directos	Impuestos indirectos	Tasas y otros ingresos	Transferencias corrientes	Ingresos patrimoniales	Venta de inversiones	Transferencias de capital	Activos financieros	Pasivos financieros	Contribuciones especiales y cuotas de urbanización
CIIMU	634.595	0	0	20.150	431.034	6	0	0	183.404	0	0
CCIDB	17.199.093	0	0	0	275.318	790	0	16.419.626	503.359	0	0
AEUB	2.343.503	0	0	1.249.553	913.494	601	0	30	179.824	0	0
ALEB	3.916.956	0	0	101.770	1.033.150	10	0	2.662.025	120.000	0	
CB	17.098.177	0	0	6.156.798	2.208.673	3		8.449.133	283.570	1	
CBB	18.701.932	0	0	116.226	17.388.030	9.649	0	10	1.188.017	0	
CMF	10.686.323	0	0	371.321	4.991.806	93.006	0	2.923.866	2.306.318	6	0
Total CC, FF y otros	70.580.579	0	0	8.015.818	27.241.505	104.065	0	30.454.691	4.764.492	7	0
Ajustes y eliminaciones											
CIIMU	252.144				252.144						
CCIDB	115.534				115.534						
AEUB	210.000				210.000						
ALEB	1.115.445			101.770	1.013.675						
CB	1.750.244				1.750.244						
CBB	11.361.000				11.361.000						
CMF	2.467.824				1.770.897			696.927			
Total CC, FF y otros	17.272.191	0	0	101.770	16.473.494	0	0	696.927	0	0	0

ESTADO DE GASTOS CONSOLIDADOS: PRESUPUESTO 2009 PREVISION DEFINITIVA A 30/09/2009

Presupuesto 2009	Total	Gastos de personal	Compras de bienes y serv.	Gastos financieros	Transferencias corrientes	Inversiones reales	Transferencias de capital	Activos financieros	Pasivos financieros
AB	2.840.200.331	367.254.490	538.480.605	41.811.477	806.346.597	605.968.687	361.068.925	8.000.000	111.269.550
Total OOAALL	328.518.714	70.197.468	59.226.819	15.600	118.186.952	71.316.468	9.572.758	2.648	0
Total EPE	191.327.411	62.727.595	55.511.186	268	45.129.000	1.148.283	26.497.547	313.533	0
Total SSMM	282.870.360	33.124.038	56.516.901	40.200	272.121	188.222.621	0	4.694.478	0
Total Consorcios, fundaciones y otros	70.580.579	19.445.669	8.992.589	1.144	1.038.654	31.501.127	9.570.136	2	31.257
Total Gastos	3.713.497.395	552.749.261	718.728.100	41.868.689	970.973.324	898.157.187	406.709.365	13.010.661	111.300.807
Ajustes y eliminaciones									
Total AB	690.554.521	0	0	0	416.570.344	0	273.984.177	0	0
Total OOAALL	4.582.515	0	0	0	4.342.565	0	239.950	0	0
Total EPE	13.828.824	0	0	0	13.131.897	0	696.927	0	0
Total SSMM	412.000	0	0	0	0	412.000	0	0	0
Total Consorcios, fundaciones y otros	205.391	0	0	0	80.391	0	125.000	0	0
Total Ajustes y eliminaciones	709.583.251	0	0	0	434.125.197	412.000	275.046.054	0	0
Presupuesto consolidado	3.003.914.144	552.749.261	718.728.100	41.868.689	536.848.127	897.745.187	131.663.312	13.010.661	111.300.807

ESTADO DE GASTOS CONSOLIDADOS: PRESUPUESTO 2009 PREVISION DEFINITIVA A 30/09/2009
Ayuntamiento de Barcelona

Presupuesto 2009	Total	Gastos de personal	Compras de bienes y serv.	Gastos financieros	Transferencias corrientes	Inversiones reales	Transferencias de capital	Activos financieros	Pasivos financieros
AB	2.840.200.331	367.254.490	538.480.605	41.811.477	806.346.597	605.968.687	361.068.925	8.000.000	111.269.550
Total AB	2.840.200.331	367.254.490	538.480.605	41.811.477	806.346.597	605.968.687	361.068.925	8.000.000	111.269.550
Ajustes y eliminaciones									
IMPD	5.429.144				5.429.144				
IMPUQV	14.984.691				9.984.691		5.000.000		
IMEB	132.166.149				131.027.992		1.138.157		
IMI	59.714.882				25.538.943		34.175.939		
IMU	5.174.921				1.110.000		4.064.921		
IMH	25.997.991				25.997.991				
IMMB	27.632.178				7.975.912		19.656.266		
IBE	23.783.091				14.251.004		9.532.087		
IMFMVDR	509.285				509.285				
ICUB	114.953.657				94.854.000		20.099.657		
IMPJ	55.897.673				49.500.008		6.397.665		
BIMSA	60.007.608				1.827.790		58.179.818		
PNB	7.913.109				1.195.836		6.717.273		
22@	4.101.341				3.815.000		286.341		
APC	1.640.268				1.640.268				
PE	46.318.305				1.785.842		44.532.463		
FCV	29.431.755				2.590.839		26.840.916		
ICB	15.973.744				15.915.144		58.600		
BA	20.398.602				15.928.137		4.470.465		
BAGUR	35.082.761				2.249.151		32.833.610		
CIIMU	252.144				252.144				
CCIDB	115.534				115.534				
AEUB	210.000				210.000				
ALEB	0								
CB	1.750.244				1.750.244				
CBB	1.115.445				1.115.445				
CMF	0								
Total OOAALL	690.554.521	0	0	0	416.570.344	0	273.984.177	0	0

ESTADO DE GASTOS CONSOLIDADOS: PRESUPUESTO 2009 PREVISION DEFINITIVA A 30/09/2009
Organismos Autónomos Locales

Presupuesto 2009	Total	Gastos de personal	Compras de bienes y serv.	Gastos financieros	Transferencias corrientes	Inversiones reales	Transferencias de capital	Activos financieros	Pasivos financieros
IMPD	6.571.908	3.304.745	1.180.456	6.600	1.916.341	16.030	147.725	10	0
IMPUQV	21.429.066	2.340.280	2.431.538	0	8.667.570	820.893	7.166.146	2.638	0
IMEB	143.363.177	32.908.068	13.243.859	9.000	94.494.294	1.704.503	1.003.453	0	0
IMI	65.612.293	12.783.746	17.458.127	0	214.159	35.156.261	0	0	0
IMU	4.481.817	678.200	433.696	0	6.000	3.363.915	6	0	0
IMH	26.182.690	11.370.450	10.229.004	0	4.273.236	310.000	0	0	0
IMMB	32.240.800	3.602.665	6.827.639	0	222.789	21.587.708	0	0	0
IBE	26.594.597	2.481.634	6.406.064	0	8.154.813	8.296.659	1.255.428	0	0
IMFMVDR	2.042.366	727.680	1.016.436	0	237.750	60.500	0	0	0
Total OOAALL	328.518.714	70.197.468	59.226.819	15.600	118.186.952	71.316.468	9.572.758	2.648	0
Ajustes y eliminaciones									
IMPD	239.950						239.950		
IMPUQV	19.466				19.466				
IMEB	29.994				29.994				
IMI	0								
IMU	2.334				2.334				
IMH	4.273.236				4.273.236				
IMMB	17.535				17.535				
IBE	0								
IMFMVDR	0								
Total OOAALL	4.582.515	0	0	0	4.342.565	0	239.950	0	0

ESTADO DE GASTOS CONSOLIDADOS: PRESUPUESTO 2009 PREVISION DEFINITIVA A 30/09/2009
Entidades públicas empresariales

Presupuesto 2009	Total	Gastos de personal	Compras de bienes y serv.	Gastos financieros	Transferencias corrientes	Inversiones reales	Transferencias de capital	Activos financieros	Pasivos financieros
ICUB	118.396.892	22.546.000	39.806.000	0	45.129.000	32.746	10.625.892	257.254	0
IMPJ	72.930.519	40.181.595	15.705.186	268	0	1.115.537	15.871.655	56.279	0
Total EPEs	191.327.411	62.727.595	55.511.186	268	45.129.000	1.148.283	26.497.547	313.533	0
Ajustes y eliminaciones									
ICUB	13.828.824				13.131.897		696.927		
IMPJ	0						0		
Total EPEs	13.828.824	0	0	0	13.131.897	0	696.927	0	0

ESTADO DE GASTOS CONSOLIDADOS: PRESUPUESTO 2009 PREVISION DEFINITIVA A 30/09/2009
Sociedades mercantiles

Presupuesto 2009	Total	Gastos de personal	Compras de bienes y serv.	Gastos financieros	Transferencias corrientes	Inversiones reales	Transferencias de capital	Activos financieros	Pasivos financieros
BIMSA	64.854.946	2.443.680	3.521.249	10.200	0	58.879.818	0	0	0
PNB	12.108.659	1.007.386	2.187.860	0	0	8.647.273	0	266.140	0
22@	13.603.429	2.351.224	2.738.980	0	200.000	8.313.225	0	0	0
APC	1.724.268	1.240.633	465.535	0	0	6.001	0	12.099	0
PE	51.346.494	1.669.075	1.377.843	0	0	44.686.002	0	3.613.575	0
FCV	33.490.643	2.174.407	1.328.486	0	72.121	29.915.629	0	0	0
ICB	18.209.438	1.208.318	16.526.577	0	0	470.600	0	3.944	0
BA	44.061.724	17.015.621	21.771.918	30.000	0	4.470.465	0	773.720	0
BAGUR	43.470.758	4.013.694	6.598.454	0	0	32.833.610	0	25.000	0
Total SSMM	282.870.360	33.124.038	56.516.901	40.200	272.121	188.222.621	0	4.694.478	0
Ajustes y eliminaciones									
BIMSA	0								
PNB	0								
22@	0								
APC	0								
PE	0								
FCV	0								
ICB	412.000					412.000			
BA	0								
BAGUR	0								
Total SSMM	412.000	0	0	0	0	412.000	0	0	0

ESTADO DE GASTOS CONSOLIDADOS: PRESUPUESTO 2009 PREVISION DEFINITIVA A 30/09/2009
Consorcios, fundaciones y otros

Presupuesto 2009	Total	Gastos de personal	Compras de bienes y serv.	Gastos financieros	Transferencias corrientes	Inversiones reales	Transferencias de capital	Activos financieros	Pasivos financieros
CIIMU	634.595	323.954	219.222	18	86.251	5.150	0	0	0
CCIDB	17.199.093	132.483	110.565	500	30.010	9.819.161	7.075.124	0	31.250
AEUB	2.337.503	1.526.343	653.301	601	96.881	60.376	0	0	0
ALEB	3.922.956	696.488	558.413	10	10	298.035	2.370.000	0	0
CB	17.098.177	517.330	1.360.155	3	527.317	14.693.367	2	2	1
CBB	18.701.932	14.775.936	2.222.343	0	298.179	1.280.464	125.010	0	0
CMF	10.686.323	1.473.135	3.868.590	12	6	5.344.574	0	0	6
Total CC, FF y otros	70.580.579	19.445.669	8.992.589	1.144	1.038.654	31.501.127	9.570.136	2	31.257
Ajustes y eliminaciones									
CIIMU	0								
CCIDB	0								
AEUB	0								
ALEB	0								
CB	0								
CBB	205.391				80.391		125.000		
CMF	0								
Total CC, FF y otros	205.391	0	0	0	80.391	0	125.000	0	0

Anexo 4: Datos correspondientes al presupuesto consolidado de 2010

ESTADO DE INGRESOS CONSOLIDADOS: PRESUPUESTO INICIAL 2010

Presupuesto 2010	Total	Impuestos directos	Impuestos indirectos	Tasas y otros ingresos	Transferencias corrientes	Ingresos patrimoniales	Venta de inversiones	Transferencias de capital	Activos financieros	Pasivos financieros	Contribuciones especiales y cuotas de urbanización
AB	2.459.771.117	780.018.110	53.087.480	288.041.547	914.619.536	43.248.940	15.000.000	54.535.504	0	311.220.000	7.429.000
Total OOAALL	277.342.505	0	0	14.591.480	255.673.750	1.277.237	0	5.800.028	10	0	0
Total EPE	177.183.372	0	0	16.261.369	149.806.395	3.550.013	0	7.480.387	85.208	0	0
Total SSMM	120.070.693	0	0	15.699.584	67.639.227	1.373.675	2.841.253	28.858.903	3.658.051	0	5.100.000
Total Consorcios, fundaciones y otros	85.732.954	0	0	29.712.026	28.617.952	270.965	0	26.282.270	1	849.740	0
Total Ingresos	3.120.100.640	780.018.110	53.087.480	364.306.005	1.416.356.859	49.720.831	17.841.253	122.957.092	3.743.270	312.069.740	12.529.000
Ajustes y eliminaciones											
Total AB	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total OOAALL	256.465.718	0	0	0	251.465.718	0	0	5.000.000	0	0	0
Total EPE	154.584.195	0	0	0	147.103.808	0	0	7.480.387	0	0	0
Total SSMM	72.636.143	0	0	0	46.906.987	0	2.841.253	22.887.903	0	0	0
Total Consorcios, fundaciones y otros	25.273.934	0	0	1.269.249	16.929.561	0	0	7.075.124	0	0	0
Total Ajustes y eliminaciones	508.959.990	0	0	1.269.249	462.406.073	0	2.841.253	42.443.414	0	0	0
Presupuesto consolidado	2.611.140.650	780.018.110	53.087.480	363.036.756	953.950.786	49.720.831	15.000.000	80.513.678	3.743.270	312.069.740	12.529.000

ESTADO DE INGRESOS CONSOLIDADOS: PRESUPUESTO INICIAL 2010

Ayuntamiento de Barcelona

[illegible]

ESTADO DE INGRESOS CONSOLIDADOS: PRESUPUESTO INICIAL 2010

Organismos Autónomos Locales

Presupuesto 2010	Total	Impuestos directos	Impuestos indirectos	Tasas y otros ingresos	Transferencias corrientes	Ingresos patrimoniales	Venta de inversiones	Transferencias de capital	Activos financieros	Pasivos financieros	Contribuciones especiales y cuotas de urbanización
IMPD	6.148.808	0	0	9.320	6.139.458	10	0	10	10	0	
IMPUQV	15.686.124	0	0	115.000	10.563.912	7.200	0	5.000.012	0	0	
IMEB	101.350.201	0	0	9.814.553	91.483.693	51.955	0	0	0	0	
IMI	26.900.481	0	0	148.387	26.752.094	0	0	0	0	0	
IMU	1.060.074	0	0	12	1.060.050	6	0	6	0	0	
IMH	25.816.121	0	0	105.121	25.695.000	16.000	0	0	0	0	
IMMB	12.913.428	0	0	4.057.087	8.054.275	2.066	0	800.000	0	0	
IBE	17.302.116	0	0	342.000	15.760.116	1.200.000	0	0	0	0	
IMSS	70.165.152	0	0	0	70.165.152	0	0	0	0	0	
Total OOAALL	277.342.505	0	0	14.591.480	255.673.750	1.277.237	0	5.800.028	10	0	0
Ajustes y eliminaciones											
IMPD	4.934.721				4.934.721						
IMPUQV	14.535.380				9.535.380			5.000.000			
IMEB	91.321.411				91.321.411						
IMI	26.752.020				26.752.020						
IMU	1.060.050				1.060.050						
IMH	25.695.000				25.695.000						
IMMB	8.054.275				8.054.275						
IBE	13.947.709				13.947.709						
IMSS	70.165.152				70.165.152						
Total OOAALL	256.465.718	0	0	0	251.465.718	0	0	5.000.000	0	0	0

ESTADO DE INGRESOS CONSOLIDADOS: PRESUPUESTO INICIAL 2010

Entidades públicas empresariales

Presupuesto 2010	Total	Impuestos directos	Impuestos indirectos	Tasas y otros ingresos	Transferencias corrientes	Ingresos patrimoniales	Venta de inversiones	Transferencias de capital	Activos financieros	Pasivos financieros	Contribuciones especiales y cuotas de urbanización
ICUB	117.300.000	0	0	10.659.645	98.068.613	1.091.355	0	7.480.387	0	0	
IMPJ	58.064.398	0	0	5.036.923	50.490.009	2.452.258	0	0	85.208	0	
IMFMVDR	1.818.974	0	0	564.801	1.247.773	6.400	0	0	0	0	
Total EPEs	177.183.372	0	0	16.261.369	149.806.395	3.550.013	0	7.480.387	85.208	0	0
Ajustes y eliminaciones											
ICUB	103.607.819				96.127.432			7.480.387			
IMPJ	50.490.009				50.490.009						
IMFMVDR	486.367				486.367						
Total EPEs	154.584.195	0	0	0	147.103.808	0	0	7.480.387	0	0	0

ESTADO DE INGRESOS CONSOLIDADOS: PRESUPUESTO INICIAL 2010

Sociedades mercantiles

Presupuesto 2010	Total	Impuestos directos	Impuestos indirectos	Tasas y otros ingresos	Transferencias corrientes	Ingresos patrimoniales	Venta de inversiones	Transferencias de capital	Activos financieros	Pasivos financieros	Contribuciones especiales y cuotas de urbanización
BIMSA	31.521.323	0	0	3.484.400	1.745.543	22.380	0	26.269.000	0	0	
PNB	1.210.600	0	0	6.000	1.195.836	8.764	0	0	0	0	
22@	8.022.980	0	0	4.119.480	3.533.500	370.000	0	0	0	0	3.400.000
APC	1.656.956	0	0	81.000	1.566.456	9.500	0	0	0	0	
PE	9.283.480	0	0	1.058.697	1.705.479	20.000	2.841.253	0	3.658.051	0	
FCV	3.631.388	0	0	604.828	3.026.560	0	0	0	0	0	
ICB	18.045.509	0	0	1.446.546	16.598.963	0	0	0	0	0	
BA	36.221.287	0	0	3.098.633	30.189.720	343.031	0	2.589.903	0	0	
BAGUR	10.477.169	0	0	1.800.000	8.077.169	600.000	0	0	0	0	1.700.000
Total SSMM	120.070.693	0	0	15.699.584	67.639.227	1.373.675	2.841.253	28.858.903	3.658.051	0	5.100.000
Ajustes y eliminaciones											
BIMSA	22.043.543				1.745.543			20.298.000			
PNB	1.195.836				1.195.836						
22@	3.533.500				3.533.500						
APC	1.566.456				1.566.456						
PE	4.546.732				1.705.479		2.841.253				
FCV	3.026.560				3.026.560						
ICB	16.598.963				16.598.963						
BA	18.263.114				15.673.211			2.589.903			
BAGUR	1.861.439				1.861.439						
Total SSMM	72.636.143	0	0	0	46.906.987	0	2.841.253	22.887.903	0	0	0

ESTADO DE INGRESOS CONSOLIDADOS: PRESUPUESTO INICIAL 2010

Consortorios, fundaciones y otros

Presupuesto 2010	Total	Impuestos directos	Impuestos indirectos	Tasas y otros ingresos	Transferencias corrientes	Ingresos patrimoniales	Venta de inversiones	Transferencias de capital	Activos financieros	Pasivos financieros	Contribuciones especiales y cuotas de urbanización
CIIMU	342.466	0	0	16.500	325.960	6	0	0	0	0	
CCIDB	226.970	0	0	0	226.968	1		1	0	0	
AEUB	1.824.446	0	0	758.859	1.064.956	601	0	30	0	0	
ALEB	1.129.162	0	0	20	1.129.102	10	0	30	0	0	
CB	28.745.925	0	0	277.443	2.186.297	2	0	26.282.181	1	1	
CBB	18.275.279	0	0	42.050	18.233.199	20	0	10	0	0	
CMF	4.809.750	0	0	350.003	4.363.708	96.015	0	18	0	6	
FAR	1.500.000	0	0	242.228	1.087.762	170.010	0	0	0	0	
FPNOB	26.710.480	0	0	25.860.747	0	0	0	0	0	849.733	
FPBC	1.900.549	0	0	1.899.249	0	1.300	0	0	0	0	
AICE	267.927	0	0	264.927	0	3.000	0	0	0	0	
Total CC, FF y otros	85.732.954	0	0	29.712.026	28.617.952	270.965	0	26.282.270	1	849.740	0
Ajustes y eliminaciones											
CIIMU	240.798				240.798						
CCIDB	110.335				110.335						
AEUB	200.550				200.550						
ALEB	1.093.354				1.093.354						
CB	8.870.837				1.795.713			7.075.124			
CBB	11.662.963				11.662.963						
CMF	1.564.348				1.564.348						
FAR	223.873				223.873						
FPNOB	0										
FPBC	1.269.249			1.269.249							
AICE	37.627				37.627						
Total CC, FF y otros	25.273.934	0	0	1.269.249	16.929.561	0	0	7.075.124	0	0	0

ESTADO DE GASTOS CONSOLIDADOS: PRESUPUESTO INICIAL 2010

Presupuesto 2010	Total	Gastos de personal	Compras de bienes y serv.	Gastos financieros	Transferencias corrientes	Inversiones reales	Transferencias de capital	Activos financieros	Pasivos financieros
AB	2.459.771.117	350.926.224	524.779.297	41.197.096	837.799.828	573.224.219	22.624.453	8.000.000	101.220.000
Total OOAALL	277.342.505	92.882.902	100.350.801	32.530	77.344.556	1.727.701	5.004.006	10	0
Total EPE	177.183.372	64.900.067	58.838.848	0	44.480.570	1.283.500	7.480.387	200.000	0
Total SSMM	120.070.693	29.926.602	49.688.262	333.790	221.615	36.135.090	0	3.765.332	0
Total Consorcios, fundaciones y otros	85.732.954	22.033.945	27.181.480	110.659	872.411	29.264.864	13	3.618.319	2.651.263
Total Gastos	3.120.100.640	560.669.739	760.838.689	41.674.076	960.718.979	641.635.373	35.108.859	15.583.661	103.871.263
Ajustes y eliminaciones									
Total AB	462.664.614	0	0	0	444.753.071	5.431.156	12.480.387	0	0
Total OOAALL	4.118.567	0	0	0	4.118.567	0	0	0	0
Total EPE	13.227.311	0	0	0	13.227.311	0	0	0	0
Total SSMM	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Consorcios, fundaciones y otros	28.949.498	0	1.399.249	0	177.125	20.298.000	7.075.124	0	0
Total Ajustes y eliminaciones	508.959.990	0	1.399.249	0	462.276.074	25.729.156	19.555.511	0	0
Presupuesto consolidado	2.611.140.650	560.669.739	759.439.440	41.674.076	498.442.905	615.906.217	15.553.348	15.583.661	103.871.263

ESTADO DE GASTOS CONSOLIDADOS: PRESUPUESTO INICIAL 2010

Ayuntamiento de Barcelona

Presupuesto 2010	Total	Gastos de personal	Compras de bienes y serv.	Gastos financieros	Transferencias corrientes	Inversiones reales	Transferencias de capital	Activos financieros	Pasivos financieros
AB	2.459.771.116	350.926.224	524.779.297	41.197.096	837.799.828	573.224.219	22.624.453	8.000.000	101.220.000
Total AB	2.459.771.116	350.926.224	524.779.297	41.197.096	837.799.828	573.224.219	22.624.453	8.000.000	101.220.000
Ajustes y eliminaciones									
IMPD	4.934.721				4.934.721				
IMPUQV	14.535.380				9.535.380		5.000.000		
IMEB	91.321.411				91.321.411				
IMI	22.671.080				22.671.080				
IMU	1.060.050				1.060.050				
IMH	25.695.000				25.695.000				
IMMB	8.054.275				8.054.275				
IBE	13.947.709				13.947.709				
IMSS	70.165.152				70.165.152				
ICUB	103.525.694				96.045.307		7.480.387		
IMPJ	50.490.009				50.490.009				
IMFMVDR	486.367				486.367				
BIMSA	1.745.543				1.745.543				
PNB	1.195.836				1.195.836				
22@	3.533.500				3.533.500				
APC	1.566.456				1.566.456				
PE	4.546.732				1.705.479	2.841.253			
FCV	3.026.560				3.026.560				
ICB	16.598.963				16.598.963				
BA	18.263.114				15.673.211	2.589.903			
BAGUR	1.861.439				1.861.439				
CIIMU	240.798				240.798				
CCIDB	110.335				110.335				
AEUB	200.550				200.550				
ALEB	1.093.354				1.093.354				
CB	1.700.713				1.700.713				
CBB	0								
CMF	0								
FAR	93.873				93.873				
FPNOB	0								
FPBC	0								
AICE	0								
Total OOAALL	462.664.614	0	0	0	444.753.071	5.431.156	12.480.387	0	0

ESTADO DE GASTOS CONSOLIDADOS: PRESUPUESTO INICIAL 2010
Organismos Autónomos Locales

Presupuesto 2010	Total	Gastos de personal	Compras de bienes y serv.	Gastos financieros	Transferencias corrientes	Inversiones reales	Transferencias de capital	Activos financieros	Pasivos financieros
IMPD	6.148.808	3.313.924	1.070.902	620	1.746.430	12.922	4.000	10	0
IMPUQV	15.686.124	2.480.537	1.768.581	0	6.407.000	30.000	5.000.006	0	0
IMEB	101.350.201	34.715.179	13.458.190	31.910	52.994.923	150.000	0	0	0
IMI	26.900.481	13.061.035	13.719.446	0	120.000	0	0	0	0
IMU	1.060.074	698.750	353.740	0	4.500	3.084	0	0	0
IMH	25.816.121	12.287.000	9.448.181	0	4.080.940	0	0	0	0
IMMB	12.913.428	3.879.845	7.299.099	0	222.789	1.511.695	0	0	0
IBE	17.302.116	2.772.856	4.707.260	0	9.802.000	20.000	0	0	0
IMSS	70.165.152	19.673.776	48.525.402	0	1.965.974	0	0	0	0
Total OOAALL	277.342.505	92.882.902	100.350.801	32.530	77.344.556	1.727.701	5.004.006	10	0
Ajustes y eliminaciones									
IMPD	0								
IMPUQV	0								
IMEB	37.627				37.627				
IMI	0								
IMU	0								
IMH	4.080.940				4.080.940				
IMMB	0								
IBE	0								
IMSS	0								
Total OOAALL	4.118.567	0	0	0	4.118.567	0	0	0	0

ESTADO DE GASTOS CONSOLIDADOS: PRESUPUESTO INICIAL 2010

Entidades públicas empresariales

Presupuesto 2010	Total	Gastos de personal	Compras de bienes y serv.	Gastos financieros	Transferencias corrientes	Inversiones reales	Transferencias de capital	Activos financieros	Pasivos financieros
ICUB	117.300.000	23.705.737	41.608.306	0	44.305.570	0	7.480.387	200.000	0
IMPJ	58.064.398	40.464.467	16.406.931	0	0	1.193.000	0	0	0
IMFMVDR	1.818.974	729.863	823.611	0	175.000	90.500	0	0	0
Total EPEs	177.183.372	64.900.067	58.838.848	0	44.480.570	1.283.500	7.480.387	200.000	0
Ajustes y eliminaciones									
ICUB	13.227.311				13.227.311				
IMPJ	0								
IMFMVDR	0								
Total EPEs	13.227.311	0	0	0	13.227.311	0	0	0	0

ESTADO DE GASTOS CONSOLIDADOS: PRESUPUESTO INICIAL 2010

Sociedades mercantiles

[illegible]

ESTADO DE GASTOS CONSOLIDADOS: PRESUPUESTO INICIAL 2010

Consorcios, fundaciones y otros

Presupuesto 2010	Total	Gastos de personal	Compras de bienes y serv.	Gastos financieros	Transferencias corrientes	Inversiones reales	Transferencias de capital	Activos financieros	Pasivos financieros
CIIMU	342.466	202.725	109.333	663	27.000	2.745	0	0	0
CCIDB	226.970	6	70.703	2	125.000	8	1	0	31.250
AEUB	1.824.446	1.427.400	329.587	969	27.854	38.636	0	0	0
ALEB	1.129.162	710.418	418.684	10	10	40	0	0	0
CB	28.745.925	587.568	1.150.275	3	443.448	26.564.626	2	2	1
CBB	18.275.279	15.393.291	1.871.082	0	249.087	761.809	10	0	0
CMF	4.809.750	1.542.633	3.217.081	12	12	50.000	0	0	12
FAR	1.500.000	1.080.968	385.032	34.000	0	0	0	0	0
FPNOB	26.710.480	1.035.936	17.550.102	75.000	0	1.847.000	0	3.582.442	2.620.000
FPBC	1.900.549	16.000	1.848.674	0	0	0	0	35.875	0
AICE	267.927	37.000	230.927	0	0	0	0	0	0
Total CC, FF y otros	85.732.954	22.033.945	27.181.480	110.659	872.411	29.264.864	13	3.618.319	2.651.263
Ajustes y eliminaciones									
CIIMU	0								
CCIDB	7.170.124				95.000		7.075.124		
AEUB	0								
ALEB	0								
CB	20.298.000					20.298.000			
CBB	82.125				82.125				
CMF	0								
FAR	0								
FPNOB	1.399.249		1.399.249						
FPBC	0								
AICE	0								
Total CC, FF y otros	28.949.498	0	1.399.249	0	177.125	20.298.000	7.075.124	0	0